

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "ТСН"
(ООО ЭЛЕКТРОЦЕНТР "ТСН")

ИНН 7825449833 , КПП 781401001, ОГРН 1037843022997

Адрес: 197183, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул Полевая
Сабиновская, д. 46, литера Т, помещ. 35Б

1. Общая информация об организации

ООО ЭЛЕКТРОЦЕНТР "ТСН" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

27.12 — Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По Договору аренды №51 от 01.08.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197183, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул Полевая Сабиновская, д. 46, литера Т, помещ. 35Б.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В отчетном периоде у компании имеются заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам:

-кредит: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ИНН 7707083893, кредитный договор № 7825449833-25-1 от 24.07.2025 (сумма договора 10 000 000 рублей) – задолженность на 31.12.2025 - 9 998 633,28 рублей);

-займ: ООО "СЕВЕРНЫЙ ВЕТЕР" ИНН 7842345249, договор процентного займа №1 от 16.09.2024 (сумма договора 12 400 000,00 рублей) – задолженность на 31.12.2025г. - 12 400 000,00 рублей, задолженность по процентам на 31.12.2025г - 819 859,18 рублей.

- займ: Телега Сергей Николаевич

- Договор №01/2025 от 22.01.25г. (сумма 1 500 000,00 рублей) – задолженность на 31.12.2025г. - 1 500 000,00 рублей;
- Договор №02/2025 от 22.04.25г (сумма 10 400 000,00 рублей) – задолженность на 31.12.2025г. - 9 500 000,00 рублей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Телега Сергей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

В 2025 году была проведена выборочная инвентаризация основных средств и материальных ресурсов, по итогу которой были скорректированы показатели: прибыль, подлежащая распределению и нераспределенная прибыль в обращении на общую сумму 71 269 622,45 рублей.

В 2025 году были проданы автомобили по рыночной стоимости:

Автомобиль Volkswagen Tiguan
Автомобиль Renault Kaptur
Автомобиль Cadillac XT5
Автомобиль легковой Seat

За 2025 год Обществом получен убыток в размере 33 663 794,93 рублей.

Ключевая проблема: затраты росли значительно быстрее, чем выручка. Затраты по обычным видам деятельности выросли на 28%. Причины: инфляция цен на сырье и материалы.

За 2025 год рынок сжался, количество заказов уменьшилось, с ростом цен на сырье и материалы рентабельность снизилась.

Прочие расходы за 2025 год составили 34% от общей суммы убытка.

В 2025 году был списан в расходы долг ООО "Эй-Зед Констракшн" ИНН 7840035788 в связи с ликвидацией 29.09.2025 на сумму 3 596 090,23 рублей.

Сумма процентов по кредитам и займам в 2025 году составила 5 118 449,60 рублей.

Пени по налогам и сборам за 2025 год составили 846 187,98 рублей.

Штрафы за нарушение условий хоз. договоров - 1 893 635,38 рублей.

Общество столкнулось с резким (особенно по материалам и зарплатам) ростом себестоимости, но не смогло переложить этот рост в цену для потребителя на фоне падения спроса и жесткой конкуренции, а также, понесла значительные финансовые расходы (проценты по долгам, штрафы).

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рябиков Сергей Иванович (Решение № 4 от 13.11.2023, срок действия до 13.11.2026г.).

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора — Рябикова Сергея Ивановича (Приказ №02/01/2023 от 14.11.2023г.).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.